



Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Lublinie

Lublin, dnia 07 października 2011 r.

Pan Adam Stadnicki
LBL GROUP Spółka Jawna
P. Brzyski, A. Stadnicki
w Draganach

LLU- 4101-12-03/2011

P/11/003

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 2 ust. 3 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli¹, zwanej dalej „ustawą o NIK”, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Lublinie przeprowadziła w LBL GROUP Spółce Jawnej P. Brzyski, A. Stadnicki w Draganach (Spółka) kontrolę realizacji projektu pn.: „Stworzenie usługi e-dietyk – automatycznego serwisu doboru indywidualnej diety żywieniowej”, na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-POIG.08.01.00.-06-113/09-00 w ramach działania 8.1. Wspieranie działalności gospodarczej w dziedzinie gospodarki elektronicznej, osi priorytetowej 8. Społeczeństwo informacyjne - zwiększanie innowacyjności gospodarki, Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 (zwanej dalej „umową o dofinansowanie”). Kontrolą objęto okres od dnia 1 czerwca 2009 r. do 28 września 2011 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 28 września 2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 60 ustawy o NIK, przekazuje Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, realizację przez Spółkę projektu oraz wykonanie obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie.

¹ Dz. U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

Podstawą pozytywnej oceny było m.in.: zrealizowanie projektu zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym; prawidłowe wydatkowanie środków publicznych otrzymanych na realizację projektu w tym kwalifikowanie wydatków do refundacji; poprawne rozliczenie projektu pod względem finansowym i rzeczowym; informowanie opinii publicznej o otrzymaniu dofinansowania projektu w ramach funduszy europejskich; zapewnienie kontynuowania działalności będącej przedmiotem dofinansowania.

Stwierdzono jednak nieprawidłowości, polegające na sporządzaniu wniosków o płatność wymagających korekty i uzupełnień oraz na niepełnym osiągnięciu, na dzień zakończenia realizacji projektu wskaźników rezultatu, określonych we wniosku o dofinansowanie, tj. nie pozyskano planowanej liczby klientów korzystających z usługi e-dietyk – automatycznego serwisu doboru indywidualnej diety żywieniowej oraz przychodów ze sprzedaży tej usługi.

1. Spółka zrealizowała projekt pn. „Stworzenie usługi e-dietyk – automatycznego serwisu doboru indywidualnej diety żywieniowej”, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, załączonym do umowy o dofinansowanie. Okres kwalifikalności wydatków zakończył się 30 czerwca 2010 r. Całkowita kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach projektu wynosiła 352.999,50 zł (bez podatku VAT). Przyznane i wypłacone dofinansowanie w ramach Projektu w wysokości 300.049,57 zł stanowiło 85% wydatków kwalifikowalnych, określonych w umowie o dofinansowanie projektu. Zgodnie z harmonogramem zostały złożone do Regionalnej Instytucji Finansującej tj. Lubelskiej Fundacji Rozwoju (RIF LFR) trzy wnioski o płatność, które jednak wymagały kilkakrotnych (od dwóch do czterech) poprawek i uzupełnień. Uwagi RIF LFR dotyczyły głównie wypełnionych błędnie niektórych pól w formularzu wniosku oraz braku niektórych załączników i oświadczeń, co naruszało postanowienia § 7 umowy o dofinansowanie. Nie miało to wpływu na wysokość kwoty kwalifikowalnej wykazanej w tych wnioskach o płatność, lecz wydłużało proces ich weryfikacji (ogółem o siedem miesięcy) i zatwierdzania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP). Spółka poprawnie sporządziła i terminowo przekazała do PARP zawarte we wnioskach sprawozdania z postępu rzeczowo-finansowego realizowanego projektu. Wywiązano się również z obowiązku ustanowienia i terminowego wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie. Informowano również opinię publiczną o otrzymaniu dofinansowania projektu ze środków POIG. Obowiązujące zasady przechowywania dokumentacji dotyczącej realizacji projektu były przestrzegane.

2. Kontrola 18 (100 %) wydatków kwalifikowalnych wykazanych we wnioskach o płatność w ramach projektu na kwotę 352.999,50 zł wykazała, że Spółka prawidłowo zaliczyła je do kosztów kwalifikowalnych, zgodnie z umową o dofinansowanie i przepisami § 6 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 13 sierpnia 2008 r. w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej na wspieranie tworzenia i rozwoju gospodarki elektronicznej w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, 2007-2013 (Dz. U. Nr 153, poz. 956 ze zm.) oraz z zasadami kwalifikowalności wydatków w ramach POIG. Kwoty wydatków wykazane w ewidencji księgowej i rachunku bankowym prowadzonym dla projektu były ze sobą zgodne. Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności (1.06.2009 r. do 30.04.2010 r.), określonym w umowie o dofinansowanie. Spółka zgodnie z wymogami i zasadami, określonymi w § 12 ust. 2-4 umowy o dofinansowanie dokonywała zakupu towarów i usług w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie ofertę, z zachowaniem zasad jawności, przejrzystości i uczciwej konkurencji. Wydatki zostały poniesione na cele, określone w umowie o dofinansowanie i były niezbędne do realizacji projektu.
3. Na dzień zakończenia realizacji projektu (30.06.2011 r.) Spółka osiągnęła planowane wskaźniki dotyczące: postępu rzeczowo-finansowego, liczby nowych e-usług, wytworzonego produktu cyfrowego, wartości niematerialnych i prawnych, nabytych środków trwałych, zatrudnienia pięciu pracowników. Nie osiągnięto jednak w pełni planowanych wskaźników rezultatu. Na koniec 2010 r. pozyskano za pośrednictwem portalu internetowego www.Slimon.pl - 6.338 klientów, co stanowiło 79,2 % planowanej liczby, a przychody ze sprzedaży e-usługi wyniosły 214.387 zł, tj. zaledwie 38 % zaplanowanych do realizacji (552.000 zł). Planowany wskaźnik rezultatu (8.000 klientów e-usługi) uzyskano dopiero w pierwszym półroczu 2011r. Na dzień zakończenia kontroli NIK (28 września 2011 r.) wzrósł on do 8.234 (przychody ze sprzedaży usługi za osiem miesięcy 2011 r. wyniosły 7.028 zł. Przyczyną niskich przychodów była głównie duża konkurencja na rynku internetowym, co zmuszało Spółkę do obniżania ceny świadczonej e-usługi. Po zakończeniu realizacji projektu Spółka kontynuowała działalność, będącą przedmiotem dofinansowania w ramach POIG. Zrealizowany przez Spółkę w ramach projektu produkt pn. usługa e-dietyk – automatyczny serwis doboru indywidualnej diety żywieniowej za pośrednictwem portalu internetowego był wykorzystywany przez odbiorców. W okresie od 1.01.2011r. do 28.09.2011 r. dokonano 122.700 odsłon strony

www.Slimon.pl.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, przysługuje Panu prawo zgłoszenia na piśmie, do dyrektora Delegatury NIK w Lublinie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków zawartych w tym wystąpieniu.